Минобрнауки России

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
«Оренбургский государственный университет имени В.А. Бондаренко»

Кафедра бухгалтерского учета, анализа и аудита

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА

ДИСЦИПЛИНЫ

«Б1.Д.В.20 Стратегический анализ»

Уровень высшего образования

СПЕЦИАЛИТЕТ

Специальность

38.05.01 Экономическая безопасность

(код и наименование специальности)

Анализ, контроль и правовое обеспечение экономической безопасности хозяйствующих субъектов

(наименование направленности (профиля)/специализации образовательной программы)

Квалификация

Экономист

Форма обучения

Заочная

Год набора 2026

Рабочая программа дисциплины «*Б1.Д.В.20 Стратегический анализ*» рассмотрена и утверждена на заседании кафедры

Кафедра бухгалтерского учета, анализа и аудита
наименование кафедры

протокол № 13 от 23.03.2026 г.

Заведующий кафедрой
Кафедра бухгалтерского учета, анализа и аудита — З.С. Туякова
наименование кафедры *подпись* *расшифровка подписи*

Исполнители:
Профессор — В.С. Левин
должность *подпись* *расшифровка подписи*

должность *подпись* *расшифровка подписи*

СОГЛАСОВАНО:
Председатель методической комиссии по специальности
38.05.01 Экономическая безопасность — З.С. Туякова
код наименование *личная подпись* *расшифровка подписи*

Заведующий отделом формирования фонда и научной обработки документов
личная подпись *расшифровка подписи*

Уполномоченный по качеству факультета — Ю.В. Рожкова
личная подпись *расшифровка подписи*

№ регистрации _____

© Левин В.С., 2026
© ОГУ, 2026

1 Цели и задачи освоения дисциплины

Цель освоения дисциплины - развитие у специалистов стратегического мышления, формирование необходимых компетенций для анализа и решения стратегических проблем развития организации через освоение разнообразных российских и зарубежных методов и методик, приобретение практических навыков проведения стратегического анализа, включая отбор качественной и своевременной информации и ее консолидацию для разработки и реализации эффективной стратегии развития бизнеса.

Задачи:

- изучить предмет, задачи и содержание стратегического анализа коммерческих организаций;
- уяснить понятийный аппарат, используемый в ходе стратегического анализа;
- изучить информационную базу стратегического анализа коммерческих организаций;
- изучить приемы, методы и методику стратегического анализа;
- рассмотреть виды стратегического анализа коммерческих организаций, их особенности и содержание;
- выявить резервы роста эффективности деятельности и увеличения стоимости коммерческих организаций.
-

2 Место дисциплины в структуре образовательной программы

Дисциплина относится к обязательным дисциплинам (модулям) вариативной части блока Д «Дисциплины (модули)»

Пререквизиты дисциплины: *Б1.Д.Б.10 Основы проектной деятельности. Общественные проекты, Б1.Д.Б.24.1 Теория экономического анализа, Б1.Д.В.7 Анализ финансовой отчетности, Б1.Д.В.8 Профессиональное суждение в информационно-аналитической деятельности, Б1.Д.В.15 Оценка рисков*

Постреквизиты дисциплины: *Б2.П.В.П.2 Преддипломная практика*

3 Требования к результатам обучения по дисциплине

Процесс изучения дисциплины направлен на формирование следующих результатов обучения

Код и наименование формируемых компетенций	Код и наименование индикатора достижения компетенции	Планируемые результаты обучения по дисциплине, характеризующие этапы формирования компетенций
УК-2 Способен управлять проектом на всех этапах его жизненного цикла	УК-2-В-3 Применяет элементы анализа, планирования и оценки рисков для выбора оптимальной стратегии развития и обоснования устойчивости проекта	**Знать:** – способы сбора и обработки качественной и своевременной информации о внутренней среде компании; – приемы, методы и методики стратегического анализа, позволяющие решать управленческие задачи стратегического характера, требующие аналитического обоснования; – способы сбора и обработки качественной и своевременной информации о внешней среде компании. **Уметь:** – собирать и обрабатывать данные для решения стратегических задач в интересах развития бизнеса; – организовывать деятельность рабочей группы для выполнения конкретной аналитической задачи; – выбирать методическое обеспечение и инструментальные средства для проведения качественного стратегического анализа.

Код и наименование формируемых компетенций	Код и наименование индикатора достижения компетенции	Планируемые результаты обучения по дисциплине, характеризующие этапы формирования компетенций
		Владеть: – навыками сбора и обработки необходимых данных; – навыками интерпретации полученных в процессе анализа результатов и формулирования выводов и рекомендаций; – навыками выбора и применения инструментальных средств для обработки данных.
ПК*-2 Способен разрабатывать, внедрять, эксплуатировать и поддерживать устойчивое функционирование интегрированной системы управления рисками организации	ПК*-2-В-2 Анализирует информацию и осуществляет организацию процесса управления рисками хозяйствующих субъектов с учетом факторов изменения внешней и внутренней бизнес-среды ПК*-2-В-3 Идентифицирует и оценивает наиболее критичные риски организации, разрабатывает рекомендации по дальнейшему развитию системы управления рисками организации	**Знать:** – инструментальные средства обработки аналитической информации о компании и ее макроокружении; – способы оценивания степени достоверности используемой информации для решения управленческих задач стратегического характера. – инструментальные средства обработки аналитической информации о компании и ее микроокружении. **Уметь:** – анализировать и прогнозировать социально-экономические показатели деятельности экономических субъектов, содержащуюся в отчетности и других источниках; – применять методы стратегического анализа в части обоснования направлений дальнейшего развития бизнеса экономического субъекта. – применять методический инструментарий моделирования экономических процессов для принятия организационно-управленческих решений экономическими субъектами. **Владеть:** – навыками анализа и интерпретации стратегической информации, содержащейся в различных источниках; – навыками стратегического анализа в составе команды по выполнению консультационного проекта в части обоснования направлений дальнейшего развития бизнеса экономического субъекта в отдельных отраслях экономики; – использования современных технических средств и информационных технологий при проведении стратегического анализа.

4 Структура и содержание дисциплины

4.1 Структура дисциплины

Общая трудоемкость дисциплины составляет 5 зачетных единиц (180 академических часов).

Вид работы	Трудоемкость, академических часов	
	10 семестр	всего
Общая трудоёмкость	**180**	**180**
Контактная работа:	**15,5**	**15,5**
Лекции (Л)	6	6
Практические занятия (ПЗ)	8	8
Консультации	1	1
Промежуточная аттестация (зачет, экзамен)	0,5	0,5

Вид работы	Трудоемкость, академических часов	
	10 семестр	всего
Самостоятельная работа:	**164,5**	**164,5**
- выполнение контрольной работы (КонтрР);	+	+
- самоподготовка (проработка и повторение лекционного материала и материала учебников и учебных пособий);	+	+
- изучение разделов курса в системе электронного обучения.	+	+
Вид итогового контроля (зачет, экзамен, дифференцированный зачет)	**экзамен**	**экзамен**

Разделы дисциплины, изучаемые в 10 семестре

№ раздела	Наименование разделов	Количество часов				
		всего	аудиторная работа			внеауд. работа
			Л	ПЗ	ЛР	
1	Концептуальные основы стратегического анализа	60	2	2		56
2	Аналитические инструменты стратегического анализа и планирования	60	2	3		55
3	Анализ рисков, контроллинг и стратегический инвестиционный анализ	60	2	3		55
	Итого:	180	6	8		166

4.2 Содержание разделов дисциплины

1 раздел. Концептуальные основы стратегического анализа

Понятие и уровни стратегии. Схема проведения стратегического анализа. Включение принципов создания стоимости в стратегический анализ. Аналитические подходы к разработке и реализации стратегии. Анализ факторов внутренней среды организации. Анализ факторов макросреды.

Организация аналитической работы для целей стратегического развития бизнеса. Информационные источники стратегического анализа. Система показателей оценки внутренней среды в разработке и контроле реализации стратегии развития бизнеса. Качественные методы, применяемые для разработки стратегии.

2 раздел. Аналитические инструменты стратегического анализа и планирования

Концепция жизненного цикла товара. Модель пяти сил конкуренции по М. Портеру. Анализ внутреннего положения компании на основе модели Мак-Кинси. Gap-анализ. Модель делового комплексного анализа PIMS. Стратегический SNW-анализ.

Инструменты стратегического маркетингового анализа. Анализ конкурентоспособности продукции, работ, услуг. Анализ товарной политики и управление ассортиментом продукции (услуг). Анализ формирования ценовой политики. Анализ отраслевой структуры и конкурентоспособности компании. Практика применения метода ассортиментных матриц для анализа товарного портфеля.

Бизнес-планы организаций как предмет стратегического анализа. Инструменты и методы стратегического планирования. Технология SWOT-анализа. Анализ безубыточности деятельности организации. Анализ и прогнозирование запаса финансовой прочности организации. Производственный и финансовый леверидж в оценке предпринимательского риска. Оценка чувствительности ключевых показателей бизнеса к изменениям различных факторов.

3 раздел. Анализ рисков, контроллинг и стратегический инвестиционный анализ

Основные характеристики риска и рисковой ситуации. Обобщенные критерии предпринимательского риска: вид риска, степень риска, уровень риска. Факторы функционирования бизнеса в условиях риска и неопределенности. Разновидности предпринимательских рисков. Аналитический

процесс управления риском. Методы количественной и качественной оценки рисков. Способы снижения рисков.

Контроллинг и его роль в стратегическом развитии компании. Стратегический анализ и мониторинг в системе контроллинга. Системы сбалансированных показателей. Контроллинг предупреждения и выявления финансовых нарушений в бизнесе.

Анализ инвестиций в развитие компании. Методы отбора и реализации инвестиционных проектов. Анализ эффективности реальных инвестиций. Анализ эффективности финансовых вложений и инвестиционной политики компаний. Мониторинг инвестиционной привлекательности бизнеса.

4.3 Практические занятия (семинары)

№ занятия	№ раздела	Тема	Кол-во часов
1	1	Стратегический анализ в системе и процессе стратегического управления	1
1	1	Источники информации и методы разработки стратегии	1
2	2	Стратегический анализ с использованием методов позиционирования	1
2	2	Практический маркетинговый анализ	1
3	2	Аналитические инструменты стратегического планирования	1
3	3	Анализ рисков развития бизнеса	1
4	3	Анализ в системе контроллинга бизнес-процессов	1
4	3	Стратегический анализ и оценка возможностей инвестиционного развития	1
		Итого:	8

4.4 Контрольная работа (10 семестр)

Контрольная работа состоит из трех теоретических вопросов, трех тестов и практической части, предусматривающей решение одной задачи. Контрольная работа выполняется по десяти вариантам.

1 вариант для выполнения контрольной работы:

Теоретические вопросы:

1. Анализ безубыточности деятельности организации.
2. Инструменты и методы стратегического планирования.
3. Организация аналитической работы для целей стратегического развития бизнеса.

Тестовые задания:

1. Какой вид анализа применим для анализа микроокружения:
А) PEST-анализ;
Б) стратегическая группировка;
В) оценка ключевых факторов успеха отрасли;
Г) анализ 5 сил Портера.

2. Результат анализа сильных и слабых сторон организации, а также определения возможностей и препятствий ее развития, это:
А) стратегическое планирование;
Б) стратегия;
В) SWOT-анализ;
Г) стратегическое управление.

3. Анализ влияния внешней среды, который можно классифицировать по источникам на политические, экономические, социальные и технологические факторы, называется:

А) PEST-анализ;

Б) SNW-анализ;

В) анализ внутренних возможностей;

Г) анализ 5 конкурентных сил по М. Портеру.

Задача

Фирма рассматривает возможность финансирования трех проектов, денежные потоки которых представлены в таблице

Таблица – Денежные потоки инвестиционных проектов Y, Z и W

Период	Проект Y	Проект Z	Проект W
0	-20 000	-13 0000	-100 000
1	15 000	80 000	90 000
2	15 000	60 000	30 000
3	15 000	80 000	

Определите: NPV, PI, IRR для этих проектов при норме дисконта 15%. Какой из проектов вы предпочтете? Почему?

5 Учебно-методическое обеспечение дисциплины

5.1 Основная литература

1. Левин, В. С. Стратегический инвестиционный анализ, аудит [Электронный ресурс] : учебное пособие для обучающихся по образовательным программам высшего образования специальности 38.05.01 Экономическая безопасность / В. С. Левин, А. В. Пилипенко; М-во науки и высш. образования Рос. Федерации, Федер. гос. бюджет. образоват. учреждение высш. образования "Оренбург. гос. ун-т". - Электрон. текстовые дан. (1 файл: 11.0 Мб). - Оренбург : ОГУ, 2022. - 270 с. - Загл. с тит. экрана. - Adobe Acrobat Reader 7.0. - Режим доступа: http://artlib.osu.ru/web/books/metod_all/165834_20220511.pdf (дата обращения: 21.04.2026). - ISBN 978-5-7410-2753-0.

2. Муромец, Н. Е. Современный стратегический анализ : учебное пособие / Н. Е. Муромец, П. А. Климова. − Донецк : ДОНАУИГС, 2021. − 410 с. − Текст : электронный // Лань : электронно-библиотечная система. − URL: https://e.lanbook.com/book/225818 (дата обращения: 21.04.2026). − Режим доступа: для авториз. пользователей.

5.2 Дополнительная литература

1 Сиганьков, А. А. Стратегический анализ : учебное пособие / А. А. Сиганьков. — Москва : РТУ МИРЭА, 2020. − 68 с. − Текст : электронный // Лань : электронно-библиотечная система. − URL: https://e.lanbook.com/book/163922 (дата обращения: 21.04.2026). − Режим доступа: для авториз. пользователей.

2 Мамонтова, Ю. П. Стратегическое планирование экономической безопасности : учебное пособие : [16+] / Ю. П. Мамонтова, А. А. Коновалов ; Ростовский государственный экономический университет (РИНХ). – Ростов-на-Дону : Издательско-полиграфический комплекс РГЭУ (РИНХ), 2021. – 128 с. : табл., схем. – Режим доступа: по подписке. – URL: https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=693190 (дата обращения: 21.04.2026). – Библиогр. в кн. – ISBN 978-5-7972-2939-1. – Текст : электронный.

3 Потапова, М. Н. Стратегический и текущий экономический анализ : учебное пособие : [16+] / М. Н. Потапова, Г. Ф. Сахабутдинова ; авт.-сост. О. С. Салькова ; Кемеровский государственный университет. – Кемерово : Кемеровский государственный университет, 2020. – 129 с. : ил. – Ре-

жим доступа: по подписке. – URL: https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=685088 (дата обращения: 21.04.2026). – Библиогр. в кн. – ISBN 978-5-8353-2641-9. – Текст : электронный.

5.3 Периодические издания

1. Экономический анализ: теория и практика // Москва: Издательский дом «Финансы и кредит». – https://elibrary.ru/title_about_new.asp?id=9279.
2. Проблемы анализа рисков: научно-практический журнал // Москва: Всероссийский научно-исследовательский институт по проблемам гражданской обороны и чрезвычайных ситуаций МЧС России. – https://elibrary.ru/title_about_new.asp?id=25859.
3. Интеллект. Инновации. Инвестиции // Оренбург: Издательство Оренбургского государственного университета. – https://elibrary.ru/title_about_new.asp?id=28823.

5.4 Интернет-ресурсы

http://government.ru/ − Интернет портал Правительства Российской Федерации.
http://moex.com – Московская биржа.
http://www.cbr.ru - Центральный Банк РФ.
https://elibrary.ru/ − научная электронная библиотека «eLIBRARY.RU».
https://minfin.gov.ru/ru/ − Министерство финансов Российской Федерации.
https://openedu.ru/course/ − «Открытое образование».
https://rosstat.gov.ru/ − Федеральная служба государственной статистики.

5.5 Программное обеспечение, профессиональные базы данных и информационные справочные системы

1. Операционная система РЕД ОС.
2. Пакет офисных приложений «МойОфис Образование».
3. Для работы с ресурсами Интернет - веб-браузер Яндекс https://yandex.ru/.
4. ГАРАНТ Платформа F1 [Электронный ресурс]: справочно-правовая система. / Разработчик ООО НПП «ГАРАНТ-Сервис», 119992, Москва, Воробьевы горы, МГУ, [1990–2026]. – Режим доступа в сети ОГУ http://garant.net.osu.ru.
5. КонсультантПлюс [Электронный ресурс]: электронное периодическое издание справочная правовая система. / Разработчик ЗАО «Консультант Плюс», [1992–2026]. – Режим доступа к системе в сети ОГУ для установки системы: \\fileserver1\!CONSULT\cons.exe.
6. Университетская платформа электронного обучения «Электронные курсы ОГУ в системе обучения Moodle» (http://moodle.osu.ru).
7. Программная система для организации видео-конференц-связи «DION» (Конфигурация «DION EDU»).
8. Система автоматизированной проверки текстов на наличие заимствований «Антиплагиат.Структура 5.0». – Режим доступа: https://osu.antiplagiat.ru/.
9. Стратегический инвестиционный анализ, аудит [Электронный ресурс] : электронный учебный курс в системе Moodle / В. С. Левин; Оренбург. гос. ун-т. - Оренбург : ОГУ, 2023. - 7 с. в РТО - Загл. с тит. экрана. – Режим доступа: Электронные курсы ОГУ в системе обучения moodle. – https://moodle.osu.ru/course/view.php?id=18345.

6 Материально-техническое обеспечение дисциплины

Учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа, семинарского типа, для проведения групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации.

Аудитории оснащены комплектами ученической мебели, техническими средствами обучения, служащими для представления учебной информации большой аудитории.

Помещение для самостоятельной работы обучающихся оснащены компьютерной техникой, подключенной к сети «Интернет», и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду ОГУ.